

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LOGISTICA Y SERVICIOS COMTRALOGSER S .A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **NOTA 1 – OPERACIONES**

##### Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 25 septiembre de 2014, con domicilio en la ciudad de Quito, se dedica principalmente al servicio contratado con entidades gubernamentales y privadas transportando combustible con vehículos de propiedad de los accionistas de la empresa, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en Ecuador, Pichincha, Quito, y están calificados para el cumplimiento del objeto social de la Empresa.

No todos los accionistas de la Empresa aportan mensualmente una cuota de administración que ayuda a cubrir las necesidades administrativas, la diferencia entre el valor facturado por la empresa a los clientes (Estado) y el valor pagado a los transportistas es el ingreso que permite cubrir los gastos de operación así como los de administración, la Empresa no cuenta con vehículos propios que le permitan generar utilidades que puedan ser repartidas entre los accionistas.

## **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **a) Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en las disposiciones de Ley Vigentes a ese tiempo.; para el caso de los activos de inversión están considerados a valor presente y razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, libre de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

### **c) Cuentas por cobrar –**

Incluye los valores por cobrar por el mecanismo de trabajo de la empresa, existen anticipos a los accionistas no solo emitidos mediante cheque a nombre de los transportistas si no los pagos a los proveedores de combustible que sirven para que los transportistas puedan seguir cumpliendo con los fletes previstos. <Véase Nota 4>.

La empresa no mantiene inventario ya que su línea de negocio no es la comercialización sino el prestar el servicio de transporte tanto a las estaciones de combustible así como a las generadoras de electricidad, aclarando que existe un inventario de uniformes e implementos que son donados a los socios a medida de sus necesidades.

La empresa también mantiene crédito tributario referente a las retenciones de los pagos hechos por las empresas contratantes, y de los saldos de los años anteriores que sirven de respaldo financiero para el cumplimiento sobre todo del anticipo del impuesto a la renta al cerrar los ejercicios económicos.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### d) **Propiedades, planta y equipo -**

La empresa no mantiene activos no corrientes.

### e) **Cuentas por pagar**

La empresa mantiene cuentas por pagar a los proveedores de los servicios que presta a los clientes, y préstamos de accionistas o terceros que han sido necesarios para poder financiar en algunos momentos la liquidez de la compañía

### f) **Obligaciones.-**

Con empleados.- la Nómina por pagar que se cierra con el pago de los sueldos del año que se los adeuda a la gerencia general.

Con la Administración Tributaria.- Obligaciones por concepto de retenciones hechas a los proveedores que se cierran con el pago y declaración cada mes.

### g) **Capital.-**

El capital de la empresa no ha sufrido cambios y se mantiene en \$ 800.00 dividido en 800 acciones de \$ 1.00 dólar cada una.

### h) **Reservas.-**

La reserva legal de la organización nace del porcentaje calculado del valor de las utilidades anuales presentadas en este ejercicio \$ 132.69

### i) **Resultados.-**

El valor que difiere entre las cuentas integrantes que reflejan el resultado del ejercicio da como resultado \$ 995.15.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Bco. Pichincha Cta. Cte.   | 5.803 (1) |
| Total Corriente Disponible | 5.803     |

1.-Corresponde al saldo conciliado del movimiento económico resultante de todas las operaciones ya que la empresa cumple con la Ley de Bancarización dispuesta por el Servicio de rentas internas.

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

|               |              |
|---------------|--------------|
| Cientes       | 2.719        |
| cr tributario | 162          |
|               | <hr/>        |
|               | <u>2.296</u> |

(1) Corresponde principalmente al saldo de las facturas emitidas.

## **NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR - OTROS**

Composición:

|                                  |            |     |
|----------------------------------|------------|-----|
| Proveedores accionistas          | 10.00      | (1) |
| Préstamos accionistas y terceros | 2.286.34   | (2) |
|                                  | <hr/>      |     |
|                                  | 416.994.59 |     |
|                                  | <hr/>      |     |

1y 2.- Corresponde a los valores por pagar por concepto de las guías por viajes realizados de los contratos que la empresa mantiene con las hidroeléctricas contratantes, y por préstamos de accionistas y terceros para favorecer el flujo de caja de la empresa

## **NOTA 6 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

La empresa no cuenta con trabajadores con más de cinco años de trabajo permanente bajo relación de dependencia

## **NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende un capital de \$ 800,00 dividido en 800 acciones nominativas de \$ 1 dólar cada una.

## **NOTA 8 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

## **NOTA 9 – CONTINGENCIAS**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2015), la Compañía no mantiene cuentas contingentes que podrían comprometer los estados financieros presentados o los resultados que refleja éstos estados financieros.

## **NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2016 no se produjeron eventos que, en mi opinión, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fausto Villalobos', enclosed within a rectangular box.

Dr. Fausto Villalobos  
Contador General  
Asesor Externo